



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPANEMA

ESTADO DO PARANÁ

Relatório do Controle Interno Poder Legislativo

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPANEMA

Exercício de 2024

1. Normatização do Controle Interno

Criada a Lei Municipal nº 1358/2011 de 24 de novembro de 2011, onde instituiu o plano de cargos, vencimentos, carreira e avaliação de desempenho dos servidores da Câmara Municipal de Capanema, Paraná. Onde no capítulo V, em seu art. 15, do Grupo I, item “d” houve a criação do cargo de provimento efetivo de Controlador Interno.

Através da Portaria nº 15/2012 nomeou-se o segundo Controlador Interno, o qual exerce o cargo atualmente.

Sendo que foram admitidos através do Concurso Público de que trata o Edital 01.01/2012, realizado em 22/04/2012.

A importância de sistemas de Controle Interno nas estruturas administrativas públicas faz parte da Lei Federal nº 4.320/1964, sendo considerado obrigatório pela Constituição Federal de 1988 (arts. 70 e 74), complementada pela Lei de Responsabilidade da Gestão Fiscal – LRF nº 101/2000 (arts. 54 e 59).

2. Qualificação do responsável pelo Controle Interno no exercício de 2024 e pela emissão deste relatório:

CONTROLADORA ATUAL	
Nome: Claudete Rezende Balzan	CPF: 019.909.279-63
Período de responsabilidade: Data do Início: 03/12/2012 Data do Fim: 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Controlador Interno	
Formação Acadêmica: () Ensino Fundamental () Ensino Médio/Técnico () Superior (X) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado	
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses (a partir de 01/01/2020)? (X) Sim, <u>apresentar cópia dos certificados dos cursos</u> realizados nos últimos 60 meses () Não, justificar.	
Formação: Curso de Ciências – Licenciatura Plena em Matemática. Pós-Graduação Lato sensu: - MBA Em Administração Pública e Gerência de Cidades. - MBA Em Inovação em Gestão Pública. Cursos: - Treinamento Online Sistema de Contabilidade Pública.	



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPANEMA

ESTADO DO PARANÁ

- Treinamento Online Sistema de Licitações e Compras.
- Treinamento Online Sistema de Recursos Humanos.
- Treinamento Online Sistema de Módulo Patrimônio.
- Treinamento Online Sistema de Almoxarifado.
- Transparência Legislativa.
- Introdução ao Orçamento Público.
- Websérie Nova Lei de Licitações 2021 - ep.3 Processo Licitatório.
- Websérie Nova Lei de Licitações 2021 - ep.4 Plano Anual de Compras.
- Websérie Nova Lei de Licitações 2021 - ep.5 Fase Preparatória.
- Websérie Nova Lei de Licitações 2021 - ep.7 Modalidades de Licitação.
- Websérie Nova Lei de Licitações 2021 - ep.8 Responsabilização do Parecerista.
- Reflexos da Nova Lei de Improbidade Administrativa (Lei 14230/21) na Administração Direta e Indireta dos Municípios.
- Nova Lei de Licitações - Pontos Polêmicos.
- O Novo Parecer Prévio - Reflexos nas Câmaras Municipais.
- Planejamento Estratégico na Nova Lei de Licitações 14.133/2021, com Elaboração de Estudo Técnico Preliminar (ETP), Termo de Referência (TR) e Prática na Nova Plataforma do Compras.gov.br.
- Curso Presencial de Aplicação na Prática da 14.133/21 no Poder Legislativo.
- A Unidade de Controle Interno.
- A Nova Lei de Licitações Conforme o Tribunal de Contas.
- Noções de Direito Administrativo – Controle Interno.
- Encerramento de Mandato e Vedações em Período Eleitoral.
- Controle Interno: Estrutura, Atribuições e Plano Anual de Fiscalização.

CONTROLADORA NO EXERCÍCIO DE 2024

Nome: Claudete Rezende Balzan	CPF: 019.909.279-63
Período de responsabilidade: Data do Início: 03/12/2012 Data do Fim: 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Controlador Interno	
Formação Acadêmica:	() Ensino Fundamental () Ensino Médio/Técnico () Superior (X) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses (a partir de 01/01/2020)?	
(X) Sim, <u>apresentar cópia dos certificados dos cursos</u> realizados nos últimos 60 meses.	
() Não, justificar.	

3. Relação de Servidores

Não há demais servidores lotados no Sistema de Controle Interno no período das contas.



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPANEMA

ESTADO DO PARANÁ

4. Atividades desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2024, realizadas especificamente na entidade a que se refere a prestação de contas:

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/ Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	Janeiro à dezembro de 2024	Departamento Administrativo e Financeiro	Contabilidade	Verificações: Empenhos, Notas Fiscais, Liquidações, Pagamentos, Diárias, Elaboração da folha de pagamento; Análise dos Livros Diário e Razão, em conformidade com o art. 4º da Instrução Normativa nº 89/2013. Prestações de contas trimestrais. Publicações: RREO 1º, 2º, 3º, 4º, 5º e 6º bimestre; RGF 1º e 2º semestre; Demonstrações Contábeis da Lei nº 4.320/64; Verificação dos limites relativos à despesa com pessoal. Arquivamento de documentos contábeis.	100% Conferido Verificação de documentos e publicações dos atos normativos.	Os documentos estão devidamente certos e arquivados.
02	Janeiro à dezembro de 2024	Departamento Administrativo e Financeiro	Recursos Humanos	Conferência do controle de frequência dos servidores, através do sistema de ponto eletrônico.	100% Conferido, através dos relatórios mensais impressos e assinados.	Os documentos estão devidamente certos e arquivados.
03	Janeiro à dezembro de 2024	Departamento Administrativo e Financeiro	Administrativo (Processos Licitatórios, Contratos, Aditivos, Estoque, Patrimônio e Portal da	Verificações: Portarias, Editais, Resoluções, Decretos Legislativo, Livros Atas, Fiscalização dos Processos licitatórios,	100% Conferido Verificações, Conferência, Controle e Comparação do documento	Os documentos estão devidamente certos e arquivados.



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPANEMA

ESTADO DO PARANÁ

			Transparência)	Contratos, Aditivos, e Publicações. Controle de estoque e dos Bens Patrimoniais. Acompanhamento das publicações no Portal da Transparência.	original com a respectiva publicação.	
--	--	--	----------------	---	---------------------------------------	--

5. Considerações relevantes e medidas recomendadas em relação ao item 4

No exercício de 2024 foram realizadas as seguintes ações:

Acompanhamento na Execução Orçamentária e Financeira: (das publicações legais):

Relatório de Gestão Fiscal – RGF e Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF referente ao 1º Semestre de 2024, publicado em julho no Diário Oficial Eletrônico do Município de Capanema, edição 1492; 2º Semestre de 2024, publicado em janeiro de 2025 no Diário Oficial Eletrônico do Município de Capanema edição 1617.

As demonstrações contábeis da Lei nº 4.320/64, foram publicados em janeiro de 2025, no Diário Oficial Eletrônico do Município de Capanema, edição 1617.

Também encontram-se disponíveis no Portal da Transparência da Câmara, os relatórios dos seis bimestres do RREO, os RGF do 1º e 2º semestre e as demonstrações contábeis da Lei nº 4.320/64.

Nos Processos Licitatórios, no cumprimento dos critérios conforme Lei nº 8.666/93 e Lei nº 14.133/21.

Verificações sobre o andamento dos trabalhos realizados em cada setor da Câmara, sendo que os mesmos demonstraram resultados satisfatórios.

Acompanhamento das publicações no Portal da Transparência (<https://www.capanema.pr.leg.br/institucional/geral>):

Sistema de Transparência em Tempo Real;

Geral;

No Sistema de Pessoal;

Diárias e Ajuda de Custo;

Administrativo;

Orçamento.

6. Síntese das avaliações

Os itens/assuntos que foram desenvolvidos durante os trabalhos realizados pelo controle Interno da Câmara de Vereadores de Capanema, Estado do Paraná, no exercício de 2024.

Procedimentos Realizados	Avaliação
Adequação da LOA ao PPA e à LDO	
Diretrizes contidas na LDO	Regular
Ações e programas do PPA previstos para o período	Regular
Execução Orçamentária	(1)
Programação financeira e congelamento de dotações	Regular



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPANEMA

ESTADO DO PARANÁ

Alterações Orçamentárias	
Créditos Suplementares	N/A
Créditos Especiais	N/A
Créditos Extraordinários	N/A
Gastos com Pessoal do Poder Legislativo (LRF)	
Apropriação contábil da Despesa com pessoal	Regular (2)
Despesa com Pessoal atende o limite (informar o % calculado)	Regular (1,42%) (3)
Limites Constitucionais	
Gastos do Poder Legislativo - (informar o % calculado) para limite máximo permitido de 7%)	Regular (2,29%) (4)
Folha de pagamento da Câmara - (informar o % calculado) para limite máximo permitido de 70%)	Regular (27,98%) (5)
Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas	
Compatibilidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM) com os sistemas da entidade, como por exemplo as demonstrações contábeis e os relatórios de execução orçamentária (RREO) e gestão fiscal (RGF)	Regular

(6.1) Execução Orçamentária pode ser demonstrada da seguinte forma:

Despesas	Previstas	Realizadas	Diferença
	4.100.000,00	1.872.772,39	2.227.227,61

O resultado da despesa prevista e a despesa realizada resultou num gasto menor na ordem de R\$ 2.227.227,61 do previsto.

(6.2) Gastos com Pessoal do Poder Legislativo (LRF) – Apropriação Contábil da Despesa com pessoal.

Total da despesa apurada em 2024	R\$ 1.595.409,00
Receita Corrente Líquida Ajustada em 2024	R\$ 112.100.552,30
Percentual Obtido	1,42%

(6.3) Gastos com Pessoal do Poder Legislativo (LRF) – Despesas com Pessoal atende o limite (informar o % calculado).

6,00% Limite Máximo	=> R\$ 6.726.033,14
5,70% Limite Prudencial	=> R\$ 6.389.731,48
5,40% Limite de Alerta	=> R\$ 6.053.429,82
1,42% Obtido	=> R\$ 1.595.409,00



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPANEMA

ESTADO DO PARANÁ

(6.4) Limites Constitucionais – Gastos do Poder Legislativo - (informar o % calculado) para limite máximo permitido de 7%)

Rec. Tributária Arrecadada em 2023	81.455.338,09
Limite Percentual x Faixa de População	7,00%
Limite Máximo para despesa total em 2024	5.701.873,67
Valor total da despesa realizada em 2024	1.872.772,39
Percentual obtido	2,29%

(6.5) Limites Constitucionais – Folha de pagamento da Câmara - (informar o % calculado) para limite máximo permitido de 70%)

Rec. Tributária Arrecadada em 2023	81.455.338,09
Limite Percentual x Faixa de População	7,00%
Limite Máximo para despesa total em 2024	5.701.873,67
Teto máximo para folha (70%)	3.991.331,57
Vencimentos e vantagens fixas	1.452.597,75
Obrigações patronais	142.811,25
Despesa total com folha de pagamento	1.595.409,00
Percentual obtido (máximo 70%)	27,98%
Percentual obtido (máximo 70%), conforme Acórdão TCE/PR nº 692/22	25,48%

7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

Não foram constatadas situações de irregularidade ou de ressalvas.

8. Demais ações desenvolvidas

Portal da Transparência:

A Câmara Municipal de Capanema utiliza, para fins de transparência pública, o portal disponibilizado pelo Senado Federal, denominado Interlegis. Em atendimento às determinações de transparência contidas na Lei nº 12.527, de 18 de novembro de 2011, Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964 e Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, a Câmara disponibiliza em seu portal *links* de acesso às informações de transparência exigidas, tendo como principais meios a disponibilização de informações diretamente no portal (através de arquivos disponibilizados manualmente), através do Sistema de Apoio ao Processo Legislativo (SAPL) e informações em tempo real da empresa prestadora dos softwares de gestão pública.

Em 2024, após validação do Índice de Transparência da Administração Pública (ITP TCE-PR 2024), a Câmara de Capanema obteve nota de 97,82%, nível de Transparência Diamante.



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPANEMA

ESTADO DO PARANÁ

Compras e Serviços:

A Câmara Municipal de Vereadores, no cumprimento de suas obrigações, e atendendo os critérios e princípios da Lei nº 8.666/93 e Lei nº 14.133/2021.

Foram realizados os seguintes processos, conforme tabela a seguir:

Licitação	Modalidade	Objeto	Contratada	Valor R\$	Nº do Contrato	Início da Vigência	Fim da Vigência
05/2021	Dispensa de Licitação	Locação de 02 (duas) impressoras laser multifuncional monocromática com franquia mínima de 3.500 cópias mensais. Cópia/impressão excedente.	E.R. Marchioro e CIA LTDA	2.730,00	04/2021	03/11/2021	02/11/2022
				2.967,90	ADITIVO de Prazo e valor 01/2022	03/11/2022	02/11/2023
				3.092,16	ADITIVO de Prazo e valor 02/2023	03/11/2023	02/11/2024
				3.206,61	ADITIVO de Prazo e valor 03/2024	03/11/2024	02/11/2025
01/2023	Pregão Eletrônico	Contratação de empresa especializada para Fornecimento, montagem e instalação de mobiliário sob medida, executado com serviço de marcenaria para: Almojarifado; Banheiro do Plenário; Sala da Contabilidade e Controle Interno; Plenário; Sala da Presidência; Sala da Procuradoria; Sala de Secretaria; Sala de Reuniões e Sala do Técnico Legislativo da Câmara Municipal de Capanema-PR.	Exclusive Comercio LTDA	105.639,00	01/2024	08/02/2024	07/02/2025
				3.480,00	ADITIVO de valor 01/2024	20/03/2024	07/02/2025
01/2024	Dispensa de Licitação	Contratação de empresa para fornecimento de Material de Expediente para atender as necessidades da Câmara de	NULA	3.609,47		02/08/2024	02/08/2024



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPANEMA

ESTADO DO PARANÁ

		Vereadores pelo período de 12 meses.					
02/2024	Dispensa de Licitação	Contratação de serviços de telecomunicações para implementação, instalação, operação e manutenção de um circuito de acesso estável à Internet através de fibra óptica, na velocidade de 500Mbps de download e 500Mbps upload, juntamente com IP fixo, com disponibilidade 24 (vinte e quatro) horas por dia, durante os 7 sete dias da semana, a partir de sua ativação até o término da vigência contratual.	NULA	1.140,00		02/08/2024	02/08/2024
03/2024	Dispensa de Licitação	Aquisição de material de expediente para atender as necessidades administrativas, considerando a movimentação do estoque no período de 21/03/2023 à 03/06/2024.	Capanema Livraria e Papelaria LTDA	978,78		16/09/2024	26/09/2024
			Letícia Breier	2.183,02		16/09/2024	26/09/2024
			Livraria e Papelaria Deringer LTDA	222,90		16/09/2024	26/09/2024
04/2024	Dispensa de Licitação	Contratação de serviços de acesso à internet através de fibra óptica.	Il Telecom	1.140,00	02/2024	04/11/2024	03/11/2025
05/2024	Dispensa de Licitação	Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de vigilância eletrônica à distância, denominado monitoramento remoto de sistemas de	Medeiros & Roveda	1.680,00	03/2024	06/11/2024	05/11/2025



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPANEMA

ESTADO DO PARANÁ

		alarmes com manutenção e de vistorias de pronta resposta, que deverá ser executado por 24 (vinte e quatro) horas por dia, 07 (sete) dias por semana, de forma ininterrupta, configuração do sistema de alarme já existente na Câmara.					
06/2024	Dispensa de Licitação	Aquisição de material de consumo, material de copa e cozinha, limpeza e higienização para atender as demandas do poder Legislativo Municipal.	Peretti & Mantovani LTDA	15.072,44	04/2024	17/12/2024	16/12/2025



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPANEMA

ESTADO DO PARANÁ

PARECER DO CONTROLE INTERNO - AVALIAÇÃO ANUAL DA GESTÃO (PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO EXERCÍCIO DE 2024)

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de Controle Interno no exercício financeiro de 2024, do CHEFE DO PODER LEGISLATIVO DO MUNICÍPIO DE CAPANEMA, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluímos pela **REGULARIDADE** da referida gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, levando-se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do Responsável pela Administração, para as medidas que entender devidas.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Capanema, 18 de março de 2025.

Claudete Rezende Balzan
Controladora Interna



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPANEMA

ESTADO DO PARANÁ

ANEXOS DO RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO - PODER LEGISLATIVO

- 1) Cópia da documentação comprobatória da **formação acadêmica** do responsável pelo Controle Interno no exercício de 2024 e na data de entrega da prestação de contas e da participação em **cursos de capacitação** realizados nos últimos 60 meses (a partir de 01/01/2020) relacionados à atividade.
- 2) Cópia(s) do(s) Ato(s) de nomeação do responsável pelo Controle Interno para o exercício de 2024 e subsequentes.



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPANEMA

ESTADO DO PARANÁ

Declaração de ciência do relatório anual de Controle Interno

Em atenção ao contido no art. 7º da Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, DECLARO, para os devidos fins de direito, que tomei conhecimento das conclusões contidas no RELATÓRIO ANUAL DE CONTROLE INTERNO, elaborado por Claudete Rezende Balzan, na qualidade de Controlador Geral da Câmara Municipal de Capanema, referente ao exercício de 2024.

Capanema, 18 de março de 2025.

Dirceu Alchieri
Gestor Atual